



Istituto Comprensivo Via Prati

Scuole Primarie Via Prati e U. Tagliabue - Scuola Secondaria di 1° grado Gianni Rodari -
Cod. MPI: MBIC87500N - Cod. Fisc.: 83007020155
tel 0362.392316 - fax 0362.303076 - e-mail: segreteria@icpratidesio.gov.it
Sede (direzione e segreteria): P.za P. Nenni, 1 20832 **DESIO** MB

Prot. 1033 /VI3_____

Desio, 19/03/2020

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI DI ACCOMPAGNAMENTO AL "CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019"

- Visto il Decreto n. 129 del 28/08/2018 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche" e in particolare il Capo V che regola, tra l'altro, modalità e tempi di predisposizione ed approvazione del Conto consuntivo;
- Visto il Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 21 del 12 marzo 2019,
- Viste le delibere del Consiglio d'Istituto ed i Provvedimenti Dirigenziali concernenti le variazioni e la verifica al Programma 2019;
- Vista la documentazione relativa alle Entrate ed alle Spese della gestione finanziaria 2019;
- Accertata la regolarità contabile e fiscale delle operazioni eseguite;
- Viste le risultanze finanziarie di gestione alla chiusura dell'esercizio 2019;

SI SOTTOPONE

Al Collegio dei Revisori dei conti e al Consiglio di Istituto, la seguente relazione che accompagna il Conto Consuntivo 2018 predisposto dal Direttore SGA ai sensi dell'art. 23 comma 1 del D.I. 129/2018 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche) e che ha lo scopo di illustrare la gestione didattica, economica e finanziaria dell'Istituto alla data del 31/12/2019.

Il Conto Consuntivo è stato presentato al Dirigente Scolastico con nota prot. n. 1033/VI.3, per essere trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti; corredato dal verbale dei Revisori e dalla presente, sarà successivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Per illustrare la gestione della Scuola ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente Scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono. Gli stanziamenti previsti per le spese hanno dovuto tener conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute. La gestione ha avuto riguardo non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo, che si compone di tre plessi, con gli Uffici di Segreteria dislocati in due edifici diversi anche se confinanti;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Nella stesura del Programma Annuale, un fondamentale obiettivo era stato perseguire il miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire. Nella gestione finanziaria si è cercato, perciò, di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. finanziare la normale attività didattica attraverso la piena attuazione delle attività programmate nei diversi ordini di scuola che compongono l'Istituto Comprensivo
2. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel POF, con un'attività progettuale ampia, qualificata, innovativa e inclusiva;
3. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (lingue comunitarie con interventi di madrelingua o spettacoli teatrali con attori madrelingua, progetti di attività musicali, progetti di ampliamento della pratica sportiva...)
4. partecipare ad attività progettuali in rete, al fine di evitare la dispersione scolastica e favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica
5. rafforzare il patrimonio delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola già dispone e che negli ultimi esercizi erano stati posposti ad altre priorità.
6. Coinvolgere le famiglie nella realizzazione di alcune iniziative /progetti nell'ambito di una sempre maggiore apertura verso il territorio.
7. realizzare interventi finalizzati all' applicazione del D.Lgs 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole

A fronte di risorse statali complessivamente modeste per la realizzazione di tutte le attività necessarie a garantire un'offerta formativa adeguata ai bisogni dell'utenza, la progettazione di Istituto è risultata, comunque, ampia ed articolata attingendo oltre che alla dotazione ordinaria statale, a risorse aggiuntive quali il contributo volontario delle famiglie e l'intervento dell'Ente Locale. Questi fondi sono stati determinanti perché hanno permesso di finanziare direttamente o hanno sovvenzionato indirettamente progetti qualificanti per l'Istituto, che di seguito si riportano.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma annuale, sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico, sia con delibera del Consiglio di Istituto.

Per quanto riguarda la formazione del personale, va rilevato che nel corso dell'anno state realizzate attività volte a supportare i docenti nel complesso processo di cambiamento in atto, con percorsi riferiti allo sviluppo delle competenze relative a percorsi di sviluppo professionale, alla sperimentazione di percorsi indirizzati al benessere degli alunni e al miglioramento del clima relazionale con le famiglie, attingendo alle risorse professionali interne e a costo zero per l'Istituzione.

Dalla relazione tecnico finanziaria è possibile risalire al dettaglio degli elementi esposti nella presente relazione.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 può così sintetizzarsi:

	Numero classi funzionali con 24 ore (a)	Numero classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionali a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° semestre (e)	Alunni frequentanti classi funzionali con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	6	6	131	0	0	130	130	2	1	21,67
Seconde	0	0	6	6	123	0	0	123	123	8	0	20,50
Terze	0	0	6	6	117	0	0	117	117	8	0	19,50
Quarte	0	0	6	6	121	0	0	121	121	9	0	20,17
Quinte	0	0	6	6	111	0	0	110	110	6	1	18,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	30	30	603	0	0	601	601	33	2	20,03
Prime	0	3	2	5	105	0	65	42	107	8	-2	21,40
Seconde	0	4	2	6	121	0	80	42	122	9	-1	20,33
Terze	0	3	2	5	99	0	60	40	100	9	-1	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	6	16	325	0	205	124	329	26	-4	20,56

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Personale

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 148 unità, così suddivise:

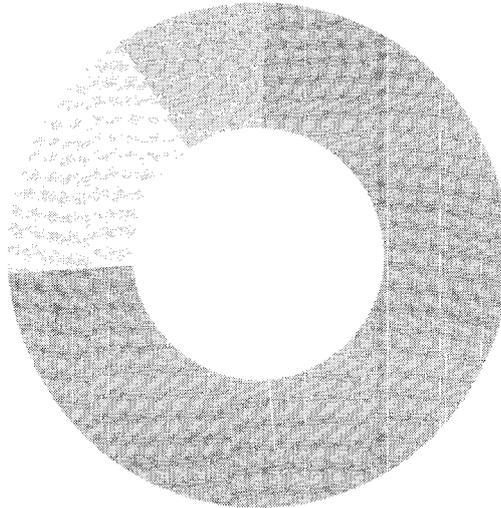
DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	24

GRAFICI SPESE PROGETTI E ATTIVITA'

spese per attività

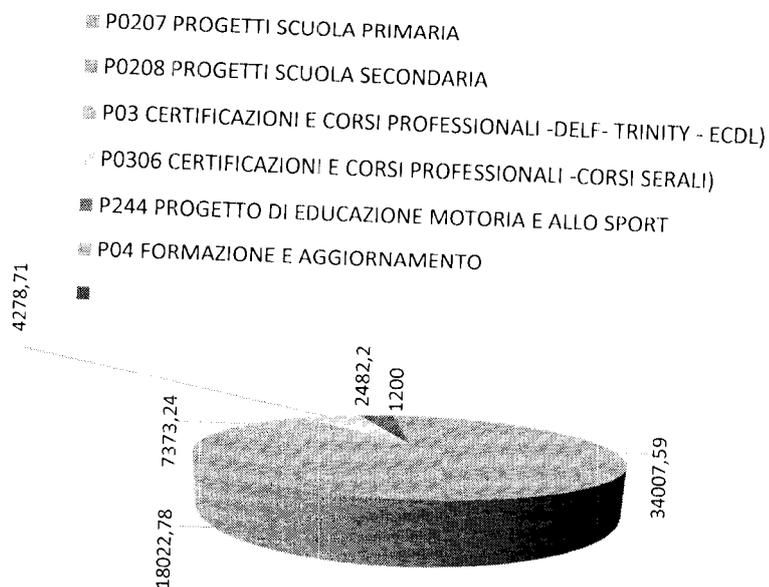
■ a1 ■ a2 ■ a4 ■ a5



- A1 FUNZIONAMENTO E DECORO GENERALE DELLA SCUOLA
- A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO
- A3 ATTIVITA' DIDATTICA
- A5 VIAGGI DI ISTRUZIONE
- A6 ORIENTAMENTO

PROGETTI REALIZZATI

SPESE PER PROGETTI



PROGETTI REALIZZATI

- P0207 PROGETTI SCUOLA PRIMARIA
P0208 PROGETTI DI SCUOLA SECONDARIA
P03 CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI
P0306 CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI (CORSI BREVI)
P04 PROGETTI DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Rosaria Michela Tancredi

Il Dirigente scolastico

Dott.ssa Maria Luisa Smirardo



Istituto Comprensivo Via Prati

Scuole Primarie *Via Prati* e *U. Tagliabue* - Scuola Secondaria di 1° grado *Gianni Rodari* -
Cod. MPI: MBIC87500N - Cod. Fisc.: 83007020155
tel 0362.392316 - fax 0362.303076 - e-mail: segreteria@icpratidesio.gov.it
Sede (direzione e segreteria): P.za P. Nenni, 1 20832 **DESIO** MB

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2019

I sottoscritti, Dirigente scolastico dott.ssa Maria Luisa Smioldo_e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi Sig.ra Rosaria Michela Tancredi di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Desio, 19 marzo 2020

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Rosaria Michela Tancredi

Il Dirigente scolastico

Dott.ssa Maria Luisa Smioldo



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO IC Via Prati

PIAZZA P. NENNI, 1

20832 DESIO (MB)

Codice Fiscale: 83007020155 Codice Meccanografico: MBIC87500N

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/01/1900 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	423.670,55	Programmazione definitiva	367.643,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 56.027,04
Accertamenti competenza	126.814,36	Impegni competenza	135.620,24	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -8.805,88
Riscossioni residui	126.304,36	Pagamenti residui	117.395,03	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 28.706,81
Somme rimaste da riscuotere	46.585,55	Somme rimaste da pagare	26.788,07	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -17.715,21
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	11.941,49	Residui non pagati anni precedenti	4.401,25	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	12.451,49	Totale residui passivi	22.626,46	<i>Sbilancio residui (b)</i> -10.174,97
			Saldo cassa iniziale (c)	273.364,60
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 291.896,44

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	300.702,32	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	22.744,70	22.744,70	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.286,60	31.313,23	123,83%
Contributi da privati	74.936,85	72.756,35	97,09%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,08	0,08	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	423.670,55	126.814,36	
Disavanzo di competenza		8.805,88	
Totale a pareggio		135.620,24	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 - Non vincolato

Previsione iniziale € 20.702,32
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 20.702,32
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 - Vincolato

Previsione iniziale € 280.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€ 280.000,00		
Somme accertate		€ 0,00		
Riscosso		€ 0,00		
Rimaste da riscuotere		€ 0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -				
Annotazioni:				

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	14.450,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.063,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	8.063,07	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20
Previsione definitiva		€ 22.513,07		
Somme accertate		€ 22.513,07		
Riscosso		€ 22.513,07		
Rimaste da riscuotere		€ 0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -				
Annotazioni:				

03 / 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	231,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2019		E	231,63	Nuova Entrata; ORIENTAMENTO DL 104 art 8
Previsione definitiva		€ 231,63		
Somme accertate		€ 231,63		
Riscosso		€ 231,63		
Rimaste da riscuotere		€ 0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Previsione definitiva delle sottovoci: 02) ORIENTAMENTO € 231,63				
Annotazioni:				

05 / 04 - Comune vincolati

Previsione iniziale	€	12.833,27
Variazioni in corso d'anno	€	12.453,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	12.453,33	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019

Previsione definitiva	€	25.286,60	
Somme accertate	€	31.313,23	
Riscosso	€	31.313,23	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) diritto allo studio € 13.299,23 - 02) pre e post scuola € 1.500,00 - 03) funzioni miste € 287,37 - 04) manutenzione € 6.200,00 - 05) abitare le emozioni e sportello d'ascolto € 4.000,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	24.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	26.915,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	23.295,85	nuove entrate ampliamento offerta formativa e viaggi di istruzione e servizio pre e post scuola
19/11/2019	2	C	800,00	versamento per corsi eccll
20/12/2019		E	2.820,00	Nuova entrata versamento genitori per diario scolastico (€ 2420,00)e per progetti d'istituto (400,00)

Previsione definitiva	€	50.915,85	
Somme accertate	€	50.915,85	
Riscosso	€	50.645,85	
Rimaste da riscuotere	€	270,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) pre e post scuola € 15.525,85 - 02) per ampliamento offerta formativa € 35.390,00

Annotazioni:

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	13.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.276,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	1.276,00	nuove entrate ampliamento offerta formativa e viaggi di istruzione e servizio pre e post scuola

Previsione definitiva	€	14.276,00	
Somme accertate	€	12.095,50	
Riscosso	€	12.095,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	3.900,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	3.900,00
-----------------------	---	----------

Somme accertate	€	3.900,00	
Riscosso	€	3.660,00	
Rimaste da riscuotere	€	240,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	270,00
Variazioni in corso d'anno	€	215,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2019		E	215,00	Nuova entrata operatori scolastici per assicurazione 2019/20

Previsione definitiva	€	485,00	
Somme accertate	€	485,00	
Riscosso	€	485,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	1.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	1.200,00	
Somme accertate	€	1.200,00	
Riscosso	€	1.200,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) contributo volont gestione distributori bevande € 1.200,00
Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.160,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	1.160,00	versamento per corsi serali di arricchimento culturale

Previsione definitiva	€	4.160,00	
Somme accertate	€	4.160,00	
Riscosso	€	4.160,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) contributi per corsi degli adulti € 4.160,00
--

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,08
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,08	
Somme accertate	€	0,08	
Riscosso	€	0,08	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	188.105,85	62.422,56	33,18%
Progetti	178.537,66	73.197,68	41,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	367.643,51	135.620,24	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		135.620,24	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale	€	54.407,45
Variazioni in corso d'anno	€	5.715,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	2/3	1.600,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20
19/11/2019	2	C	2/3	1.500,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	3/1	500,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20

19/11/2019	2	C	3/1	1.000,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	3/2	750,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20
19/11/2019	2	C	6/1	150,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20
20/12/2019		E	3/11	215,00	Nuova entrata operatori scolastici per assicurazione 2019/20

Previsione definitiva	€	60.122,45	
Somme impegnate	€	21.470,20	
Pagato	€	20.156,60	
Rimasto da pagare	€	1.313,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	46.450,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	24.979,80	

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	38.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.063,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	6/1	-1.236,50	storni vari
19/11/2019	2	C	2/3	2.200,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20
19/11/2019	2	C	2/3	700,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	3/8	600,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	3/13	1.000,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20
19/11/2019	2	C	3/13	1.000,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	5/1	300,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20
19/11/2019	2	C	5/2	500,00	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20

Previsione definitiva	€	43.563,50	
Somme impegnate	€	13.675,77	
Pagato	€	9.606,33	
Rimasto da pagare	€	4.069,44	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.263,58	
Residua disponibilità finanziarie	€	23.587,81	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	53.245,90
Variazioni in corso d'anno	€	5.783,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	2/3	500,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	3/2	1.063,07	nuova entrata funzionamento didattico amministrativo acconto 2019/20

19/11/2019	2	C	3/2	1.000,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	4/3	800,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
20/12/2019		E	2/1	2.100,00	Nuova entrata versamento genitori per diario scolastico (€ 2420,00)e per progetti d'istituto (400,00)
20/12/2019		E	6/1	320,00	Nuova entrata versamento genitori per diario scolastico (€ 2420,00)e per progetti d'istituto (400,00)

Previsione definitiva	€	59.028,97	
Somme impegnate	€	9.291,16	
Pagato	€	4.832,35	
Rimasto da pagare	€	4.458,81	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	48.500,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	39.208,84	

Annotazioni:

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	14.650,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.240,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	3/12	1.717,16	storni vari
28/06/2019	1	C	6/1	-1.382,23	storni vari
19/11/2019	2	C	3/12	4.460,00	nuove entrate ampliamento offerta formativa e viaggi di istruzione e servizio pre e post scuola
19/11/2019	2	C	6/1	446,00	nuove entrate ampliamento offerta formativa e viaggi di istruzione e servizio pre e post scuola

Previsione definitiva	€	19.890,93	
Somme impegnate	€	17.917,43	
Pagato	€	17.917,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.539,43	
Residua disponibilità finanziarie	€	-9.378,00	

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	5.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	5.500,00	
Somme impegnate	€	68,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	68,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.500,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.432,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.088,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	7.088,00			

Annotazioni:

Progetti - P02.7 - progetti scuola primaria

progetti scuola primaria

Previsione iniziale	€	84.402,32
Variazioni in corso d'anno	€	15.510,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	2/1	750,00	storni vari
28/06/2019	1	C	3/2	-1.084,93	storni vari
19/11/2019	2	C	2/1	2.000,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	3/2	12.645,85	nuove entrate ampliamento offerta formativa e viaggi di istruzione e servizio pre e post scuola
19/11/2019	2	C	6/1	1.000,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
20/12/2019		E	2/1	200,00	Nuova entrata versamento genitori per diario scolastico (€ 2420,00)e per progetti d'istituto (400,00)

Previsione definitiva	€	99.913,24			
Somme impegnate	€	38.219,99			
Pagato	€	34.007,59			
Rimasto da pagare	€	4.212,40			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	68.177,39			
Residua disponibilità finanz	€	29.957,40			

Annotazioni:

Progetti - P02.8 - progetti scuola secondaria

progetti scuola secondaria

Previsione iniziale	€	51.922,96
Variazioni in corso d'anno	€	9.804,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	2/1	1.353,33	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
19/11/2019	2	C	3/2	7.020,00	nuove entrate ampliamento offerta formativa e viaggi di istruzione e servizio pre e post scuola
19/11/2019	2	C	6/1	1.000,00	Diritto allo studio -comune di Desio - determina n 191 del 31/10/2019
16/12/2019		E	3/2	231,63	Nuova Entrata; ORIENTAMENTO DL 104 art 8

20/12/2019	E	6/1	200,00	Nuova entrata versamento genitori per diario scolastico (€ 2420,00) e per progetti d'istituto (400,00)
------------	---	-----	--------	--

Previsione definitiva	€	61.727,92	
Somme impegnate	€	20.577,25	
Pagato	€	18.022,78	
Rimasto da pagare	€	2.554,47	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	47.491,81	
Residua disponibilità finanziarie	€	26.914,56	

Annotazioni:

Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale	€	9.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2019	2	C	3/2	2.782,59	storni vari
19/11/2019	2	C	3/2	800,00	versamento per corsi eccl
19/11/2019	2	C	3/5	-2.782,59	storni vari

Previsione definitiva	€	10.300,00	
Somme impegnate	€	7.803,94	
Pagato	€	7.373,24	
Rimasto da pagare	€	430,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.351,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.547,06	

Annotazioni:

Progetti - P03.6 - CORSI BREVI

CORSI BREVI ARRICCHIMENTO CULTURALE TECNICO PER ADULTI

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.396,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	3/2	1.236,50	storni vari
19/11/2019	2	C	3/2	1.160,00	versamento per corsi serali di arricchimento culturale

Previsione definitiva	€	5.396,50	
Somme impegnate	€	5.396,50	
Pagato	€	4.278,71	
Rimasto da pagare	€	1.117,79	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.236,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	-4.160,00	

Annotazioni:

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	1.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
		€		1.200,00	
		€		1.200,00	
		€		1.200,00	
		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
		€		1.218,00	
		€		18,00	
Annotazioni:					

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	273.364,60
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	126.304,36		
b) in conto residui	€	46.585,55		
		Totale	€	172.889,91
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	117.395,03		
d) in conto residui	€	26.788,07		
		Totale	€	144.183,10
Fondo di cassa a fine esercizio			€	302.071,41
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	12.451,49		
- Residui passivi	€	22.626,46		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	291.896,44
Note relative alla situazione amministrativa:				

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	69.250,19	8.214,51	77.464,70
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	69.250,19	8.214,51	77.464,70
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	58.527,04	-46.075,55	12.451,49
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	278.379,81	34.064,21	312.444,02
Totale disponibilità	336.906,85	-12.011,34	324.895,51
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	406.157,04	-3.796,83	402.360,21
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	31.189,32	-8.563,30	22.626,02
Totale Debiti	31.189,32	-8.563,30	22.626,02
Consistenza patrimoniale	374.967,72	4.766,47	379.734,19
TOTALE PASSIVO	406.157,04	-3.796,83	402.360,21
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	58.527,04	0,00	58.527,04	46.585,55	11.941,49	510,00	12.451,49
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	31.189,32	0,00	31.189,32	26.788,07	4.401,25	18.225,21	22.626,46

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	479,46	0,35%
02	Acquisto di beni di consumo	20.871,44	15,39%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.008,53	73,74%
04	Acquisto di beni d'investimento	2.764,58	2,04%
05	Altre spese	442,08	0,33%
06	Imposte e tasse	10.591,73	7,81%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	462,42	0,34%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		135.620,24	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € anticipato al D.S.G.A. con mandato n. è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. .

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.744,70}{126.814,36} = \mathbf{0,18}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{104.069,66}{126.814,36} = \mathbf{0,82}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{126.814,36}{122.968,23} = \mathbf{1,03}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{510,00}{126.814,36} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{46.585,55}{58.527,04} = \mathbf{0,80}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{12.451,49}{185.341,40} = \mathbf{0,07}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{62.422,56}{135.620,24} = \mathbf{0,46}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{73.197,68}{135.620,24} = \mathbf{0,54}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{18.225,21}{135.620,24} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{26.788,07}{31.189,32} = \mathbf{0,86}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{22.626,46}{166.809,56} = \mathbf{0,14}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{135.620,24}{930} = \mathbf{145,83}$$

CONCLUSIONI

19 MAR. 2020

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
DOTT. MARIA LUISA SMIROLDO

